

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 226ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL,
REALIZADA NO DIA 11 DE DEZEMBRO DE 2025**

Aos onze dias do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e cinco, às quatorze horas e dez minutos, no Escritório Central da Empresa, na Praça Pio X, número 54, 7º andar, Centro, Rio de Janeiro – RJ, reuniu-se o Conselho Fiscal da Empresa de Pesquisa Energética (EPE), secretariado por mim, CYNTHIA CABRAL FARIA DE ALMEIDA, Secretária-Geral. Participou de forma presencial o conselheiro BRENNO LEOPOLDO CAVALCANTE DE PAULA e a Presidente do Conselho ALEXANDRA LUCIO SALES DE CARVALHO, e a Conselheira FELISSA SOUSA ALARCON, por videoconferência.

ABERTURA E VERIFICAÇÃO DE QUÓRUM.

Diante da participação de todos os Conselheiros, restou configurado o atendimento do quórum estatutário. Assim, a Presidente do Conselho Alexandra de Carvalho cumprimentou os participantes e declarou aberta a reunião.

MATÉRIA.

(1) Demonstrações Financeiras outubro/2025. Foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio que resumiu a matéria da área referente a outubro de 2025, apresentando as certidões regularizadas, o extrato CADIN e os demonstrativos mensais das quatro unidades de faturamento do cartão corporativo. Apresentou ainda solicitação de autorização da Secretaria do Tesouro Nacional - STN para receber a restituição de impostos via pix. Continuou-se com a apresentação do Demonstrativo da posição do Endividamento, das Demonstrações Contábeis, com o Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultados, além dos Demonstrativos com os Indicadores de Desempenho Financeiro, os Demonstrativos dos Gastos com Salários, Encargos Sociais, Benefícios, Pessoal Requisitado e Honorários e o Fluxo de Caixa do Exercício. Na sequência, resumiu a realização orçamentária, considerando a posição em outubro de 2025, e apresentou a evolução do quadro de pessoal da EPE e o controle de restos a pagar. O Superintendente apresentou a Nota Técnica EPE/DGC/SRF/035/2025, referente ao orçamento base outubro de 2025. Foi entregue a tabela com as licitações em andamento e os contratos vigentes. Sanadas dúvidas, o convidado permaneceu para o próximo ponto da pauta.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Demonstrações Financeiras 3º Trimestre com Auditoria Independente (BKR). Foi convidada a representante da Lopes Machado Auditores Independentes – BKR, Sra. Alessia Vasconcelos. O Superintendente Sandro Abílio apresentou as Demonstrações Financeiras referentes ao 3º Trimestre de 2025, destacando a receita da EPE no período, os gastos da Companhia, com ênfase na despesa de pessoal, o resultado econômico, o ativo – com destaque para a disponibilidade – e o passivo, abordando fornecedores, obrigações fiscais,

destinação do resultado, indicadores de desempenho e endividamento. A representante da BKR informou que foi emitido parecer limpo, sem divergências ou distorções relevantes, ressaltando que, embora a greve dos empregados tenha impactado o prazo de entrega das demonstrações, em razão da necessidade de documentos de diversas áreas, a análise foi concluída sem apontamentos ou pontos de atenção. Registrou ainda que o memorando de auditoria encontra-se em fase de conclusão. Após os esclarecimentos, os convidados se retiraram.

(2) Auditoria do Plano de Previdência. Foram convidados a Auditora Interna Carla Arede, os Analistas Renato Bonfim e Luciana Castello Branco, bem como os representantes da Auditoria Independente Exactus, Wilma Torres e Wesley Kevin de Jesus Silva. Wilma Torres apresentou os trabalhos de auditoria realizados, contextualizando a legislação aplicável, com destaque para a Resolução CGPAR nº 38/2022, e explicou a metodologia adotada, que abrangeu a análise da política de investimentos, do processo de concessão de benefícios, do cálculo atuarial, do custeio, da consistência cadastral e da aderência das hipóteses atuariais. A representante da Exactus classificou o plano de benefícios da EPE como adequado, destacando o processo de concessão de benefícios, e recomendou, como boa prática, a realização periódica de auditorias de benefícios e auditorias atuariais dos planos administrados pela Eletros, bem como a apuração da segregação dos saldos dos planos de Contribuição Definida (CD) e Benefício Definido (BD), conforme a Nota Técnica Atuarial vigente. Ressaltou que, embora os riscos identificados sejam baixos, tais recomendações visam à sua mitigação. Em seguida, os convidados se retiraram, permanecendo a convidada Carla Arede para o próximo ponto da pauta.

(3) PAINT 2026. A Auditora Interna Carla Arede apresentou as perspectivas do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2026, informando que o documento deverá ser apreciado e aprovado na reunião do Conselho de Administração a ser realizada no dia seguinte, uma vez que já foi analisado pelas instâncias de governança competentes. A Auditora esclareceu que, em razão da reestruturação da área, o foco das auditorias previstas para 2026 recairá sobre os processos da área meio, e não da atividade-fim, detalhando os critérios de priorização adotados, bem como a relação homem/hora por processo e a distribuição das horas previstas no plano. O Conselho Fiscal questionou a ausência de dupla checagem no procedimento de emissão de passagens, com requisito de menor preço para compra das passagens. Foi esclarecido pela Auditora que há requisito de e que o processo de viagens foi auditado no exercício anterior, com verificação de espaço de melhorias na norma interna da Empresa, e que a mesma será revisada. Foi registrado, ainda, que o PAINT 2026 prevê espaço para a realização de até duas auditorias extraordinárias ao longo do ano. A Auditora Interna permaneceu para o próximo item da pauta.

(4) Acompanhamento TCU/CGU. A Auditora Interna Carla Arede apresentou o acompanhamento das demandas da Controladoria-Geral da União – CGU, com destaque para a recomendação relativa à implantação da Corregedoria. Informou que, embora a estrutura ainda não tenha sido formalmente implementada, a tarefa consta como concluída no plano de

ação. A Auditora abordou, ainda, a atualização do status de execução do PAINT 2025 e informou sobre as demandas do Tribunal de Contas da União – TCU, que atualmente conduz três auditorias em paralelo, de caráter setorial, não específicas da EPE. Após os esclarecimentos, a convidada se retirou.

(5) Calendário Reuniões Ordinárias. A Secretária-Geral, Cynthia Faria, apresentou o calendário das reuniões ordinárias do Conselho Fiscal para o exercício de 2026, o qual foi apreciado e aprovado pelos Conselheiros.

(6) Atas demais órgãos de governança. Foram entregues as atas das 179ª e 180ª reuniões do Comitê de Auditoria, das 299ª a 303ª reuniões do Conselho de Administração e da 851ª reunião da Diretoria Executiva, para conhecimento.

(7) Tabela com o andamento das solicitações do CF. A tabela com as atualizações das solicitações do Conselho Fiscal foi revista.

AGRADECIMENTO

O Conselho Fiscal da Empresa de Pesquisa Energética – EPE registra seu agradecimento à Conselheira Alexandra Lucio Sales de Carvalho pela dedicação, pelo profissionalismo e pelas relevantes contribuições prestadas ao longo de seu mandato. Durante o período em que integrou este Colegiado, a Conselheira atuou com elevado senso de responsabilidade, postura técnica e compromisso com as boas práticas de governança, contribuindo de forma significativa para o fortalecimento dos controles, da transparência e da atuação institucional da EPE. O Conselho Fiscal manifesta seu reconhecimento pelo trabalho desenvolvido e deseja pleno êxito em seus próximos desafios profissionais.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às quinze horas e quarenta e cinco minutos, a Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 226ª reunião do Conselho Fiscal da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Assim, eu, Cynthia de Almeida, lavrei a presente ata que, depois de lida e aprovada, será assinada pelos Conselheiros participantes e por mim.

(Assinado eletronicamente)

ALEXANDRA LUCIO SALES DE CARVALHO
BRENNO LEOPOLDO CAVALCANTE DE PAULA
FELISSA SOUSA ALARCON
CYNTHIA CABRAL FARIA DE ALMEIDA